

Bélmegyer Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2022. (II. 25.) önkormányzati rendelete

Bélmegyer Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2022. (II. 25.) önkormányzati rendelete Bélmegyer Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2022. évi költségvetéséről

Bélmegyer Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörben, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva Bélmegyer Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2022. évi költségvetéséről a következőket rendeli el:

I. Fejezet
Rendelet hatálya

1. §

A költségvetési rendelet hatálya az önkormányzatra, valamint az általa irányított költségvetési szervekre terjed ki.

II. Fejezet
Az önkormányzati költségvetés főösszege

2. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi költségvetésének főösszegét - finanszírozási műveletekkel együtt – **333 466 eFt**-ban határozza meg.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi költségvetési kiadásainak főösszegét (finanszírozási kiadások nélkül) **331 330 eFt**-ban finanszírozási kiadásainak összegét **2 165 e Ft**-ban bevételeinek főösszegét (finanszírozási bevételek nélkül) **241 757 eFt**-ban finanszírozási bevételek összegét **91 709 eFt**-ban határozza meg

(3) A 2022. évi költségvetési mérlegét az 1. melléklet szerint határozza meg.

(4) A működési és felhalmozási kiadások alakulását négy évre vonatkozó pénzforgalmi mérlegét 2022-2025-re vonatkozóan a rendelet 13. melléklete mutatja be.

(5) A Képviselő-testület az önkormányzat működési bevételeinek és kiadásainak egyenlegét az előző évben képződött működési pénzmaradványból, saját bevételekből finanszírozza.

(6) A Képviselő-testület az önkormányzat felhalmozási bevételeinek és kiadásainak egyenlegét az előző években képződött felhalmozási pénzmaradványból finanszírozza.

Költségvetési bevételek és kiadások

3. §

(1) A bevételeket intézményenként és összesen a rendelet 2. melléklete szerint határozza meg.

(2) A bevételeket intézményenként és összesen kötelező-, önként vállalt-, és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a rendelet 3. melléklete határozza meg. A bevételeket intézményenként és összesen feladatonként a 4. melléklet határozza meg.

(3) A kiadásokat kiemelt előirányzatonként, intézményenként és összesen a rendelet 5. melléklete határozza meg.

(4) A kiadásokat intézményenként és összesen kötelező-, önként vállalt-, és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a rendelet 6. melléklete határozza meg. A kiadásokat intézményenként és összesen feladatonként a 7. melléklet határozza meg.

(5) A vonatkozó év terv adatait az előző év várható és az azt megelőző év tény adatait a 19. melléklete tartalmazza.

(6) A beruházási és felújítási előirányzatokat az 9. melléklet mutatja be.

(7) Az átadott pénzeszközök részletezését a 11. melléklet tartalmazza.

Egyéb adatszolgáltatások

4. §

(1) Az intézmények pénzellátását a 10. melléklet határozza meg.

(2) Az önkormányzat adósságának és hitelállományának kimutatását, valamint a több éves kihatással járó feladatok kiadásait éves bontásban a 14. melléklet tartalmazza.

(3) Az önkormányzat Európai Unió forrásból megvalósuló projektek bevételeinek és kiadásainak, valamint EU-s projektekhez történő hozzájárulásainak bemutatását a 16. melléklet rögzíti.

(4) Az önkormányzat által adott közvetett támogatások, kedvezmények összegét a 17. melléklete alapján határozza meg.

(5) Az önkormányzat 4 éves pénzforgalmi mérlegét a rendelet 18. melléklete tartalmazza.

(6) Az önkormányzat likviditási tervét a rendelet 21. melléklete tartalmazza.

(7) Az önkormányzat saját bevételeinek bemutatását a 353/2011. (XII.) kormányrendelet 2. § (1) bekezdése alapján a rendelet 20. melléklete tartalmazza.

III. Fejezet

A költségvetési végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések Felelősségi határhörök

5. §

(1) A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 115 § (1) bekezdés szerint a helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

(2) A költségvetési szerv vezetője felelős a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáért oly módon, hogy a jóváhagyott előirányzatokon belül köteles gazdálkodni.

(3) A költségvetési szerv vezetője szakmai tevékenységük és a költségvetés végrehajtása során kötelesek a gazdaságosság, a hatékonyság és az eredményesség követelményeit érvényesíteni.

Előiránnyal való gazdálkodás

6. §

(1) A 2022. évi előirányzatnak felhasználását a 15. melléklet szerint határozza meg.

(2) A költségvetési szerv a rendeletben meghatározott kiadási előirányzatokat nem lépheti túl, kivéve, ha az államháztartás más alrendszerétől, alapítványtól és a saját tevékenységéből származó tervezett előirányzatot meghaladó többletbevételt ér el, illetve jóváhagyott pénzmaradvánnyal rendelkezik.

(3) Amennyiben év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet, vagy elkülönített állami pénzalap a helyi önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja. A Képviselő-testület negyedévenként, de legkésőbb a költségvetési szerv számára a költségvetési beszámoló felügyeleti szervhez történő megküldésének külön jogszabályban meghatározott határidejéig, december 31-i hatállyal dönt a költségvetési rendeletének módosításáról.

(4) Az intézmények saját előirányzat-módosítási hatáskörben - a felügyeleti szerv egyidejű tájékoztatása mellett - bevételi és kiadási előirányzatának fő összegét, a kiemelt előirányzatokat és a megfelelő rész-előirányzatokat felemelheti

- a) az előirányzat maradványából, illetve
- b) a bevételi többletéből.

(5) A dologi kiadások körében megtervezett rész-előirányzatok között a költségvetési szerv átcsoportosítást hajthat végre.

(6) Az év közben realizálódó - nem céljellegű - önkormányzati többletbevételt általános tartalékba kell helyezni.

(7) A feladatmaradásból származó - személyi és dologi - kiadási előirányzat megtakarítások felhasználására csak a Képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.

Finanszírozási célú műveletek

7. §

A finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja. A Képviselő-testület - az önkormányzati bevételek növekedése érdekében - felhatalmazza a polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket a Képviselő-testület tájékoztatásával betétként elhelyezze, vagy államilag garantált értékpapírt vásároljon.

Létszám gazdálkodás

8. §

(1) Az önkormányzat létszám előirányzatát, beleértve a közfoglalkoztatottak létszámát is, a 8. melléklet tartalmazza.

(2) A költségvetési szerv év közben a személyi juttatások, a létszám előirányzatok, és az azzal összefüggő munkaadókat terhelő járulékok előirányzatát csak a Képviselő-testület jóváhagyásával növelheti

Tartalékok

9. §

(1) A 2022. évi tartalékok tételes listáját a 12. melléklet határozza meg.

(2) Az általános és céltartalék felett a Képviselő-testület rendelkezik.

IV. Fejezet Záró rendelkezések

10. §

Rendelkezéseit 2022. január 1. napjától kell alkalmazni.

11. §

Ez a rendelet 2022. február 26-án lép hatályba.


Pérecz Sándor
Polgármester





Dr. Baji Mihály
jegyző
nevében és megbízásából
Sós Ádám
kirendeltségvezető

Kihirdetési záradék:

A rendelet kihirdetésre került: Bélmegyer, 2022.február 25.




Dr. Baji Mihály jegyző
nevében és megbízásából
Sós Ádám
kirendeltségvezető

Részletes indokolás

Az 1–11. §-hoz

Általános indoklás:

A Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény (továbbiakban: Költségvetési törvény) 2019. július 26-án kihirdetésre került.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24§ (3) pontja szerint a jegyző által előkészített költségvetési rendelet tervezetét a polgármester február 15-ig nyújtja be a képviselő-testületnek.

A 2022. évi költségvetés összeállítása során kiemelt feladatunk volt a pénzügyi stabilitás és a költségvetési egyensúly biztosítása volt.

A 2021. évi adatok ismeretében, valamint a hatályos szerződések alapján határoztuk meg a bevételeket. Az adóbevételek tervezése esetén a 2021. évi adó zárás előírásait vettük figyelembe azóvatosság elvét szem előtt tartva. A helyi adók tekintetében a 639/2020. (XII.22.) Kormányrendelet 2. §(1) bekezdése alapján a mikro-kis és középvállalkozásnak minősülő vállalkozóknak a 2022. évben is a bevallott iparüzési adó 50%-át kell megfizetni az egyes esedékességi időpontokban. 2022. évben fontos feladtunk, a pályázatok kivitelezésének elindítása, folytatása és a zavartalan likviditás biztosítása a felhalmozási források esetében is. A folyamatban lévő pályázatokhoz igyekeztünk biztosítani a szükséges forrásokat, melyeket a fejlesztési tartalékban különítettünk el. Tartalékot képeztünk a jövőben felmerülő fejlesztések önjelölésére is. Általános tartalékok között mutatjuk ki a pályázatok működési költségeit.

Elkülönítetten mutatjuk be a működési és felhalmozási bevételeket és kiadásokat kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bontásban is. A költségvetésben kiemelt jelentőségűek a TOP és EFOP pályázatok támogatásának maradványai, amelyek pénzmaradványként kerültek a költségvetésben előirányozásra.

2022. évben megtörtén az óvoda működtetésére jelentősen kevesebb forrás szükségeltetik ebben a gazdasági évben, mivel az állam a béremelkedések hatásának ellentételezésére pótlólagos forrást biztosított, így az óvoda működéséhez az eredeti tervek szerint mindösszesen 477 e Ft-al kell hozzájárulnia az önkormányzatnak a saját bevételeiből. Az intézmény működése a tervszámok alapján biztosított. Az tervezésnél a bázis a dologi kiadások esetében a 2021 évi teljesült adatok voltak. A személyi juttatások és járulékok tervezésénél nullbázisú tervezéssel határoztuk meg a 2022. évi adatokat.

Az önkormányzat pénzügyi lehetőségeit továbbra is jelentősen meghatározza a központi költségvetésből származó támogatás.

A normatív állami támogatás mértékét a lakosságszám, a kötelezően ellátandó feladatok mennyisége, valamint az adóerő képesség alakulása határozza meg.

A személyi juttatások esetében a garantált bérminimumra való kiegészítéseken túlmenően a kötelező illetmény emelkedések kerültek megtervezésre, a soros lépésekből adódó illetmény növekedéseket építettük a költségvetésbe. A dologi kiadások esetében a 2022 évi teljesítési adatokat vettük figyelembe. Számításba vettük az önkormányzat és intézménye már élő kötelezettségvállalásait, pályázati támogatások és pályázathoz kapcsolódó felhalmozási kiadások tervezése esetén pedig a támogató okirat vagy határozat alapján kerültek beállításra a kiadások és bevételek.

Finanszírozási kiadások esetében az önkormányzatnál és az intézménynél is terveztünk pénzmaradvánnyal.

A feladatfinanszírozás rendszere 2022-ban nem változik. A köztisztviselői illetményalap a Költségvetési törvény szerint 2021 évhez hasonlóan 38.650 Ft.

A Kjt. szerinti illetménypótlék számítási alapja 20.000 Ft.